



Servizi Ausiliari Sicilia

Società Consortile per Azioni

**SITUAZIONE SEMESTRALE ECONOMICA E
FINANZIARIA DEL 2° SEMESTRE
ANNO 2019-**

Versione del 08.04.2020





SITUAZIONE SEMESTRALE ECONOMICA E FINANZIARIA DEL 2° SEMESTRE 2019

Premessa

Nel redigere il consuntivo economico del 2° semestre 2019 si è ritenuto opportuno integrare la situazione contabile al 31.12.2019 con i costi ed i ricavi di competenza del periodo che avranno manifestazione finanziaria in un momento successivo.

In tal modo, i dati ricompresi nel Consuntivo 2° semestre 2019, così determinati, risultano meglio confrontabili con i dati di Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo in data 05.09.2019. Inoltre, per ragioni di praticità, si sono assunte le seguenti ipotesi:

- che il dato relativo alla parte finanziaria, considerato il modesto ammontare è stata trascurata;
- che il dato relativo alla parte straordinaria, essendo di marginale importanza, è stata trascurata.

SITUAZIONE FINANZIARIA (V. AII. A)

L'aver messo interamente a carico degli Enti Sanitari gli oneri dei Contratti di Servizio causa una certa difficoltà finanziaria in quanto taluni Enti sottoscrivono i contratti di servizio ed effettuano i pagamenti con notevole ritardo rispetto a quanto previsto nei Contratti di Servizio stessi. In tal senso, è auspicabile che tali Enti provvedano ad effettuare i pagamenti di loro competenza in maniera più celere per non causare inefficienze nella gestione societaria. Tuttavia, nel corso del 2° semestre 2019, non si sono avute particolari difficoltà finanziarie in quanto la Ragioneria Generale ha rispettato i termini contrattuali ed ha provveduto regolarmente al pagamento delle fatture.

SITUAZIONE ECONOMICA (V. AII. B)

RICAVI (tutti gli importi sono espressi in migliaia di euro)

Ricavi per servizi: In base ai servizi effettuati ed ai corrispettivi applicati secondo i Contratti di Servizio vigenti, i ricavi di luglio-dicembre 2019 risultano pari ad €. 33.987 così ripartiti:



	CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2019	CONSUNTIVO 2° SEMESTRE 2019	CONSUNTIVO 2019
Aziende sanitarie			
ASP 1 AG	708.000,00 €	899.944,85 €	1.607.944,85 €
ASP 2 CL	- €	- €	- €
ASP 5 ME	502.053,84 €	464.476,00 €	966.529,84 €
ASP 6 PA	3.120.000,00 €	3.485.976,24 €	6.605.976,24 €
ARNAS CIVICO POLICLINICO PA	1.329.270,90 €	1.341.229,05 €	2.670.499,95 €
AZ. VILLASOFIA CERVELLO	1.230.000,00 €	1.405.320,73 €	2.635.320,73 €
ZOOPROFILATTICO	1.302.000,00 €	1.413.648,83 €	2.715.648,83 €
Totale Aziende sanitarie (a)	8.700.777,06 €	9.555.411,29 €	18.256.188,35 €
QUOTA 100% DIP.SANITA'			
ASP 1 AG	144.000,00 €	177.160,80 €	321.160,80 €
ASP 2 CL	16.800,00 €	18.884,52 €	35.684,52 €
ASP 3 CT	134.720,80 €	110.429,00 €	245.149,80 €
ASP 4 EN	143.039,40 €	143.039,40 €	286.078,80 €
ASP 5 ME	143.039,40 €	151.809,90 €	294.849,30 €
ASP 6 PA	354.000,00 €	390.130,68 €	744.130,68 €
ASP 7 RG	35.684,52 €	35.684,52 €	71.369,04 €
ASP 8 SR	53.526,78 €	53.526,78 €	107.053,56 €
ASP 9 TP	35.684,52 €	35.684,52 €	71.369,04 €
Dip. Epidemiologico (b)	1.060.495,42 €	1.116.350,12 €	2.176.845,54 €
Dip. Regionali			
Beni Culturali	17.691.954,02 €	17.288.170,11 €	34.980.124,13 €
Attività Produttive	572.006,64 €	557.389,14 €	1.129.395,78 €
Bilancio	234.961,50 €	234.961,50 €	469.923,00 €
Energia	746.345,16 €	695.970,16 €	1.442.315,32 €
Famiglia	92.365,14 €	92.365,14 €	184.730,28 €
Funzione Pubblica	163.663,32 €	163.663,32 €	327.326,64 €
Infrastrutture	570.385,44 €	570.385,44 €	1.140.770,88 €
Lavoro	701.114,94 €	701.925,54 €	1.403.040,48 €
Pesca	160.420,92 €	160.420,92 €	320.841,84 €
Ufficio Legislativo e Legale	109.497,84 €	109.497,84 €	218.995,68 €
Territorio (ex cap. Biosphera)	166.364,74 €	543.635,29 €	710.000,03 €
Territorio (amministrativi)	484.235,21 €	462.666,69 €	946.901,90 €
Fondo Pensioni Sicilia	74.540,58 €	74.540,58 €	149.081,16 €
Tecnico	217.136,94 €	217.136,94 €	434.273,88 €
TOTALE Dip. Regionali (c)	21.984.992,39 €	21.872.728,61 €	43.857.721,00 €
Dip. Regionali			
Bilancio	245.661,42 €	458.631,37 €	704.292,79 €
Fondo Pensioni Sicilia	222.330,84 €	388.364,70 €	610.695,54 €
Ambiente (amministrativi)	339.848,56 €	595.614,81 €	935.463,37 €
TOTALE nuovi servizi (d)	807.840,82 €	1.442.610,88 €	2.250.451,70 €
Totale Generale (d=a+b+c)	32.554.105,69 €	33.987.100,90 €	66.541.206,59 €

Si evidenzia che il fatturato per nuovi servizi si riferisce esclusivamente al personale di cui alla L.R. 12/08/2014 art. 68, il quale nel corso del 4° trimestre 2019 ha svolto n. 19,10 ore settimanali di lavoro supplementare in più rispetto alle 12,50 ore settimanali ordinariamente svolte nel corso dell'anno 2019.



COSTI (tutti gli importi sono espressi in migliaia di euro)

Costo del personale: il costo ammonta a € 29.291 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, FAMP, ecc.), relativo al secondo semestre 2019, di tutto il personale dipendente escluse le n. 115 unità di personale di cui alla L.R. 12/08/2014 art. 68. Si precisa che nella determinazione del costo del personale non ci si è limitati alle retribuzioni erogate nel 2° semestre 2019, ma si sono imputati, anche, stimandoli, gli oneri INAIL maturati nel periodo, nonché, il salario accessorio ed i buoni pasto. Il personale in servizio alla data del 31.12.2019 conta n. 1.715 unità di personale, escluse le n. 115 unità di cui sopra.

Costo del personale per nuovi servizi: il costo relativo al secondo semestre 2019, di n. 115 unità di personale di cui alla L.R. 12/08/2014 art. 68, ammonta a €. 1.259 e rappresenta il costo complessivo (retribuzioni lorde, quota parte di tredicesima, trattamento di fine rapporto, oneri sociali, oneri assicurativi, buoni pasto, FAMP, ecc.),

Costo per rinnovo CCRL: gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale sono stati erogati ai dipendenti in corso d'anno e fanno parte del costo del personale di cui sopra. In questa voce si riporta esclusivamente l'indennità di vacanza contrattuale maturata da aprile 2019 a dicembre 2019. Tale indennità non è ancora stata pagata ai dipendenti societari e quindi si è provveduto a stimarla in €.1.102 per l'intero anno 2019. Avendone considerati €. 1.056 nel 1° semestre 2019 se ne appostano i rimanenti €. 46.

Spese generali amministrative: ammontano a € 579 e rappresentano tutti i costi di gestione e servizi che incidono economicamente nel periodo in oggetto, per la normale attività lavorativa, tenendo conto, anche, delle fatture da ricevere e dei contratti in essere. Si precisa, che l'analisi dei costi quantificati a consuntivo rispetto a quelli preventivati sono meglio specificati nell'allegato al consuntivo economico del 2° semestre 2019.

Accantonamenti per rischi: A fronte del contenzioso in essere, i cui effetti economici complessivi ad oggi ancora non sono valutabili con ragionevolezza e che potrebbero comportare delle criticità nell'operatività aziendale, in via prudenziale, la Società, in presenza di ulteriori giudizi, tenuto conto dell'entità delle cause in corso, a copertura dei rischi di sorte e delle spese legali, ha ritenuto, comunque, non solo di mantenere il fondo rischi contenzioso stanziato nel primo semestre 2019 pari a €. 1.000, ma anche di incrementarlo per €.1.850.

Imposte: in presenza di un risultato operativo positivo sono state considerate anche le imposte del periodo. Si evidenzia che l'accantonamento per rischi non è deducibile ai fini IRES IRAP.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv. Giuseppe Di Stefano



ALL. "A") ALLA SITUAZIONE SEMESTRALE ECONOMICA E FINANZIARIA DEL 2° SEMESTRE 2019

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2019
ATTIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	IMPORTI
CREDITI V/SOCI	-
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	49
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	217
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	27
CREDITI VERSO CLIENTI	15.379
ALTRI CREDITI CORRENTI -	1.776
DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.054
RATEI E RISCOINTI	15
TOTALE ATTIVO -	33.517
PASSIVO	
(DATI IN MIGLIAIA DI EURO)	
CAPITALE SOCIALE	162
RISERVE	709
RISULTATO PERIODI PRECEDENTI	-
RISULTATO PERIODO IN CORSO	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	871
FONDO PER RISCHI E ONERI	18.259
FONDO T.F.R.	2.188
DEBITI COMMERCIALI	395
DEBITI TRIBUTARI	2.230
DEBITI V/ENTI PREV.	4.733
ALTRI DEBITI	4.841
RATEI E RISCOINTI	0
TOTALE PASSIVO E NETTO	33.517

ALLEGATO "B") ALLA SITUAZIONE SEMESTRALE ECONOMICA E FINANZIARIA DEL 2° SEMESTRE 2019
CONSUNTIVO ECONOMICO 2° SEMESTRE 2019 in unità di euro

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 05.09.2019	BUDGET 2019 RIPROPORZIONATO AD UN SEM ESTRE	CONSUNTIVO 1° SEM ESTRE 2019 APPROVATO IL 30/07/2019	CONSUNTIVO 2° SEM ESTRE 2019 APPROVATO IL 07.04.2020	PROIEZIONE CHIUSURA D'ESERCIZIO 2019	SCOSTAMENTI TRA PROIEZIONE CHIUSURA 2019 E BUDGET 2019
RICAVI									
Fatturazione Dipartimenti Regionali		45.421.214	44.011.728	44.523.000	22.281.500	21.984.992	21.872.729	43.857.721	- 665.279
Fatturazione Enti Sanitari		18.235.188	17.888.202	18.000.000	9.000.000	8.700.777	8.555.411	18.256.188	256.188
Fatturazione Enti Sanitari Servizio Veterinario		2.096.007	2.097.412	2.090.000	1.045.000	1.080.495	1.116.350	2.178.845	88.845
Fatturazione nuovi servizi		-	-	1.992.000	996.000	807.840	1.442.612	2.250.452	288.452
TOTALE RICAVI	65.712.704	65.752.407	63.797.342	66.605.000	33.302.500	32.554.104	33.987.102	66.541.208	- 63.794
COSTI									
Costo del personale	60.295.288	58.981.799	57.413.720	58.381.000	29.190.500	28.518.124	29.291.158	57.807.282	- 573.718
Costo del personale per nuovi servizi				1.992.000	996.000	732.388	1.259.612	1.992.000	-
Costo per rinnovo CCRL		1.656.574	1.418.178	2.779.000	1.389.500	1.058.065	48.220	1.102.285	- 1.676.715
Spese Generali Amministrative	824.551	983.553	847.788	1.077.887	538.944	887.684	578.521	1.286.185	188.298
Fitti Passivi	53.645	53.645	59.815	59.064	29.532	28.481	28.660	57.121	- 1.943
Costi produzione servizi territorio	228.325	267.881	300.830	305.000	152.500	88.591	188.300	274.891	- 30.109
Costi assunzione disabili		-	-	252.000	126.000	-	-	-	- 252.000
Accantonamenti per rischi	3.211.107	2.235.928	2.675.655	1.055.000	527.500	1.000.000	1.850.000	2.850.000	1.795.000
TOTALE SPESE DI GESTIONE	64.610.894	64.159.180	62.713.966	65.900.951	32.950.478	32.107.293	33.242.471	65.349.764	- 551.187
Ammortamenti (materiali ed immateriali)	54.527	61.871	58.559	79.845	39.823	39.823	38.031	77.854	- 1.791
RISULTATO OPERATIVO	1.047.283	1.531.556	1.024.817	824.404	312.202	406.988	706.600	1.113.588	489.184
Interessi attivi	198	98	97.260						
Interessi passivi	138	2.872	40						
Proventi straordinari	647.619	118.008	385.910						
Oneri straordinari	239.650	181.083	30.337						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.455.310	1.463.705	1.477.610	824.404	312.202	406.988	706.600	1.113.588	489.184
Imposte (IRES)	1.232.587	1.214.808	1.222.844	531.310	265.655	386.922	572.088	959.008	427.698
Imposte (IRAP)	222.743	248.897	254.766	93.094	46.547	20.066	134.514	154.580	61.486
RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	-	-	-	0	0	0	0	0	0
Fabbisogno finanziario incluso IVA	65.712.704	65.752.407	63.797.342	66.605.000	33.302.500	32.554.104	33.987.102	66.541.208	- 63.794

ALLEGATO AL CONSUNTIVO ECONOMICO 2° SEMESTRE 2019

VALORI IN UNITA' DI EURO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	Budget 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 08.09.2019	SPESE PER UN SEMESTRE DA BUDGET 2019	CONSUNTIVO 1° SEMESTRE 2019 APPROVATO IL 30/07/2019	CONSUNTIVO 2° SEMESTRE 2019 approvato dall'Organo Amm.vo il 07.04.2020	PROIEZIONE CHIUSURA D'ESERCIZIO 2019	SCOSTAMENTI TRA PROIEZIONE CHIUSURA 2019 E BUDGET 2019
SPESE GEN. AMMINISTRATIVE									
COSTI PER C.D.A.	€ 83.669	€ 44.408	€ 23.884	€ 88.816	€ 44.408	€ 46.476	€ 47.063	€ 93.539	€ 4.723
RIMBORSO SPESE CDA	€ 26.391	€ 50.244	€ 4.568	€ -	€ -	€ 1.623	€ 403	€ 2.026	€ 2.026
COSTI PER COLL. SIND.	€ 52.655	€ 52.274	€ 49.429	€ 53.000	€ 26.500	€ 25.675	€ 24.325	€ 50.000	€ 3.000
RIMBORSO SPESE COLLEGIO SINDA	€ 24.909	€ 20.039	€ 33.765	€ 20.000	€ 10.000	€ 10.632	€ 8.030	€ 16.662	€ 3.338
COSTI PER ORG. DI VISITA	€ 19.032	€ 18.873	€ 17.688	€ 19.032	€ 9.516	€ 8.844	€ 7.967	€ 16.811	€ 2.221
SPESE REV. BILANCIO	€ 7.137	€ 6.039	€ 7.564	€ 6.039	€ 3.020	€ 3.020	€ 4.849	€ 7.869	€ 1.830
COSTI TELEFONICI	€ 11.768	€ 15.059	€ 19.957	€ 20.000	€ 10.000	€ 8.589	€ 8.450	€ 17.039	€ 2.961
CARBURANTE E LUBRIF.	€ 9.945	€ 10.873	€ 11.215	€ 10.000	€ 5.000	€ 4.330	€ 7.883	€ 12.213	€ 2.213
SPESE AMAP	€ 1.472	€ 1.072	€ 778	€ 1.000	€ 500	€ 500	€ 111	€ 611	€ 389
ENERGIA ELETTR.	€ 9.061	€ 9.533	€ 18.640	€ 14.000	€ 7.000	€ 4.810	€ 6.586	€ 11.398	€ 2.604
MANUTENZ. E RIPARAZIONE	€ 7.289	€ 7.450	€ 4.599	€ 5.000	€ 2.500	€ 2.995	€ 7.654	€ 10.649	€ 5.649
SPESE VARE TRAS. dipendenti	€ 42.829	€ 50.729	€ 46.513	€ 50.000	€ 25.000	€ 24.867	€ 20.026	€ 44.893	€ 5.107
IND. KM DIPENDENTI	€ 60				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
ASSICURAZIONE	€ 47.343	€ 36.477	€ 35.396	€ 50.000	€ 25.000	€ 17.952	€ 17.952	€ 35.903	€ 14.097
COSTI PER AUTO	€ 4.825	€ 10.543	€ 8.359	€ 10.000	€ 5.000	€ 5.708	€ 11.961	€ 17.669	€ 7.669
CANCELLERIA	€ 5.578	€ 13.025	€ 7.004	€ 8.000	€ 4.000	€ 6.437	€ 3.807	€ 10.044	€ 2.044
LOCAZIONE E SPESE INCOPIATO	€ 8.225	€ 4.940	€ 5.307	€ 8.000	€ 4.000	€ 3.431	€ 8.259	€ 11.690	€ 3.690
SPESE POSTALI	€ 7.640	€ 5.868	€ 4.128	€ 5.000	€ 2.500	€ 2.060	€ 4.757	€ 6.817	€ 1.817
SPESE DI PULIZIA	€ 8.400	€ 7.031	€ 17.537	€ 18.000	€ 9.000	€ 11.234	€ 11.463	€ 22.717	€ 4.717
SPESE CONDOMINIALI	€ 6.489	€ 6.978	€ 8.633	€ 12.000	€ 6.000	€ 4.568	€ 5.575	€ 10.141	€ 1.859
MAT. PER MACCH. UFFICIO	€ 3.162	€ 5.993	€ 4.000	€ 5.000	€ 2.500	€ 1.953	€ 4.547	€ 6.500	€ 1.500
GIORNALI E RIVISTE	€ 333	€ 376	€ 381	€ 500	€ 250	€ 162	€ 153	€ 315	€ 185
LIBRI E ABBONAMENTI	€ 445	€ 477	€ 510	€ 1.500	€ 750	€ 564	€ 20	€ 584	€ 916
Multa e sanzioni					€ -	€ -	€ 2.436	€ 2.436	€ 2.436
SPESE VARE	€ 1.306	€ 1.879	€ 1.215		€ -	€ -	€ 186	€ 186	€ 186
IM. REGISTRO+V.D.M. LIBRI TASSE	€ 2.764	€ 2.648	€ 3.453	€ 2.500	€ 1.250	€ 904	€ 4.923	€ 5.827	€ 3.327
TASSI	€ 2.960	€ 2.949	€ 5.131	€ 5.000	€ 2.500	€ 2.320	€ 2.290	€ 4.810	€ 390
PUBBL. BANDI DI GARA	€ 5.585	€ 350		€ 2.000	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ 2.000
COSTI bancari	€ 4.081	€ 3.818	€ 4.127	€ 4.000	€ 2.000	€ 2.524	€ 3.041	€ 5.565	€ 1.565
IMPOSTE ANNUALI C.D.A.	€ 2.152	€ 1.498	€ 1.785	€ 1.500	€ 750	€ 1.257	€ 1.256	€ 2.513	€ 1.013
SPESE REG. IMPOSTE	€ 1.838	€ 477	€ 1.627	€ 500	€ 250	€ 570	€ 867	€ 1.437	€ 937
AZIENDA IMPIANTO	€ 368			€ 1.500	€ 750	€ -	€ -	€ -	€ 1.500
AZIENDA IMPIANTO TELE ELETTR.	€ -			€ 8.000	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ 8.000
ASSISTENZA SOFTWARE	€ 45.137	€ 56.092	€ 51.945	€ 18.000	€ 9.000	€ 32.519	€ 19.680	€ 52.209	€ 34.209
COSTI SILENZE NOTARILE	€ 3.542	€ 3.684	€ 2.351	€ 4.000	€ 2.000	€ 307	€ 317	€ 624	€ 3.376
MULTI COMPETENTI 01/08	€ 73.884	€ 74.223	€ 89.875	€ 80.000	€ 40.000	€ 54.898	€ 40.743	€ 95.639	€ 15.639
IMPOSTE FISCALI	€ 891	€ 651	€ 102	€ 5.000	€ 2.500	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
COSTI Privacy 19/05/03	€ -				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Costi di protezione individuali L.101	€ -		€ 20.107	€ 170.000	€ 85.000	€ 42.285	€ 26.893	€ 71.178	€ 98.822
SPESE PER SICURTÀ SULLA VITA	€ 13.938	€ 16.104	€ 20.359	€ 15.000	€ 7.500	€ 375	€ 17.212	€ 17.587	€ 2.587
COSTI SILENZE LEGALI	€ 10.150	€ 10.150	€ -	€ 10.000	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 10.000
COSTI LEGALI	€ 256.434	€ 336.355	€ 280.971	€ 250.000	€ 125.000	€ 320.922	€ 224.209	€ 545.131	€ 295.131
COSTI SILENZA CALEND. del lavoro	€ -	€ 8.473	€ -	€ 20.000	€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ 20.000
COSTI SILENZA CALEND. 1/2001	€ -	€ 66.663	€ -	€ 40.000	€ 20.000	€ 22.387	€ 12.650	€ 35.037	€ 4.963
COSTI FORMAZIONE personale	€ 1.534	€ 8.663	€ 2.802	€ 12.000	€ 6.000	€ 3.771	€ 3.977	€ 7.748	€ 4.252
COSTI FORMAZIONE e corsi di aggiornamento	€ 12.529	€ 8.694	€ 8.495	€ 12.000	€ 6.000	€ 3.771	€ 3.977	€ 7.748	€ 4.252
COSTI FORMAZIONE per il personale di certun	€ 8.552	€ 7.505	€ -	€ 2.000	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ 2.000
COSTI FORMAZIONE per il personale di certun	€ 197	€ 1.321	€ -	€ 2.000	€ 1.000	€ 799	€ -	€ 799	€ 1.201
COSTI ARCHIVIAZIONE digitale documenti	€ -	€ -	€ -	€ 15.000	€ 7.500	€ -	€ -	€ -	€ 15.000
COSTI SILENZA INFORMATICA	€ 12.081	€ 2.718	€ 3.036	€ 5.000	€ 2.500	€ 5.400	€ 950	€ 6.350	€ 1.350
COSTI SILENZA INFORMATICA	€ -	€ -	€ 20.532	€ -	€ -	€ -	€ 1.415	€ 1.415	€ 1.415
COSTI SILENZA INFORMATICA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.808	€ 3.808	€ 3.808
TOTALE SPESE GEN. AMMINISTRATIVE	€ 824.551	€ 981.113	€ 847.768	€ 1.077.897	€ 538.944	€ 687.664	€ 573.300	€ 1.260.964	€ 183.077

SERVIZI AUSILIARI SICILIA

Società consortile per azioni

SPESA PRODUZIONE SERVIZI ASS. TO TERRIT.	CONSUNTIVO VO 2019	CONSUNTIVO VO 2019	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2019 approvato dall'Organo Amministrativo del 05.09.2019	SPESA 1° SEMESTRE 2019 DA BUDGET	CONSUNTIVO O 1° SEMESTRE 2019 APPROVATO IL 30/07/2019	CONSUNTIVO O 2° SEMESTRE 2019 approvato dall'Organo Amm.vo il 07.04.2020	PROIEZIONE CHIUSURA D'ESERCIZIO 2019	SCOSTAMENTI TRA PROIEZIONE CHIUSURA 2019 E BUDGET 2019
CARBURI	€ 11.103	€ 11.103	21.701	€ 30.000	€ 15.000	€ 5.315	€ 15.074	€ 20.389	-€ 9.611
MANTENIMENTO	€ -	€ -	418	€ 5.000	€ 2.500	€ -	€ 587	€ 587	-€ 4.413
SPESA VALORI dipendenti	€ 32.495	€ 32.495	64.405	€ 180.000	€ 90.000	€ 48.289	€ 102.251	€ 150.540	-€ 29.460
Dispositivi di protezione individuali	€ -	€ -	51	€ 5.000	€ 2.500	€ 73	€ -	€ 73	-€ 4.927
Noleggio furgoni	€ 48.785	€ 29.943	32.720	€ 35.000	€ 17.500	€ 17.328	€ 14.477	€ 31.805	-€ 3.195
Noleggio Pianta integrale	€ -	€ 2.612	3.158	€ 4.000	€ 2.000	€ 2.125	€ 1.591	€ 3.716	-€ 284
Noleggio bagni chimici	€ 2.036	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Smalltime speciali	€ 4.021	€ 4.021	6.267	€ -	€ -	€ 488	€ 11.476	€ 11.964	€ 11.964
Attrezzature e materiali vari	€ 23.956	€ 23.956	82.163	€ 30.000	€ 15.000	€ 12.973	€ 42.844	€ 55.817	€ 25.817
Noleggio cassero	€ 5.929	€ 5.929	5.929	€ 16.000	€ 8.000	€ -	€ -	€ -	-€ 16.000
TOT. SPESA TO TERRIT.	€ 226.325	€ 226.325	300.830	€ 305.000	€ 152.500	€ 86.591	€ 168.300	€ 274.891	-€ 30.109

Relazione degli amministratori alla situazione semestrale economica e finanziaria del 2° semestre 2019

PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione in riferimento agli obblighi scaturenti dall'art. 4 del D.A. 2731 del 26 ottobre 2018, riporta di seguito la propria relazione riguardante la gestione della Società relativamente al 2° semestre 2019.

SITUAZIONE GESTIONALE

La L.R. 8 maggio 2018 n. 8 ha confermato lo stanziamento sul capitolo 212533 di 44.523 migliaia di euro per il triennio 2018/2020, nonché, sul capitolo 216529, uno stanziamento di 2.293 migliaia di euro per il 2018, di 1.992 migliaia di euro per il 2019 e di 1.989 migliaia di euro per i servizi aggiuntivi di cui all'art. 11, della Legge Regionale n. 20 del 29/09/2016.

Pertanto, la situazione attualmente prevista per l'esercizio 2019 è la seguente:

- Capitolo 212533-Dipartimenti facenti capo alla Ragioneria Generale	€ 44.523.000,00
- Capitolo 216529 – Servizi di cui all'art. 11 l.r. 20/16	€. 2.293.431,26
- Enti sanitari fruitori (Ex Osserv.Epidemiologico)	€. 2.400.000,00
- Enti sanitari fruitori (Ex Dipartimento Sanità)	€. 19.276.000,00
Per un totale di	€. 68.492.431,26

Sulla base dei suddetti stanziamenti, la Società, in continuazione con i precedenti, ha stipulato i Contratti di Servizio relativamente al periodo dal 1 gennaio 2019-31 dicembre 2020 con i seguenti Committenti.

- Azienda Sanitaria Provinciale di Catania – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Enna – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Ragusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Siracusa – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Messina – Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica;
- Az. di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, Di Cristina, Benfratelli di Palermo;
- Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia “A.Mirri” di Palermo;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dei Beni Culturali e dell’Identità Siciliana;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Infrastrutture, della mobilità e dei trasporti;
- Regione Siciliana – Ufficio Legislativo e Legale;
- Regione Siciliana – Fondo per il trattamenti di quiescenza e dell’indennità di buonuscita del personale regionale – Fondo Pensioni Sicilia;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Pesca Mediterranea;



- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale delle Attività Produttive;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Lavoro, dell’Impiego, dell’Orientamento dei Servizi e delle Attività Formative;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche Sociali;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Funzione Pubblica e del Personale;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell’Energia;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale del Bilancio e del Tesoro – Ragioneria generale della Regione Siciliana;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale dell’Ambiente;
- Regione Siciliana – Dipartimento Regionale Tecnico.

Nelle more, sono stati formalmente sottoscritti anche i Contratti di Servizio per il biennio 2019/2020 che erano ancora in sospenso, con i seguenti Committenti:

- Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo– Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo – Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica;
- Az. Osped. Ospedali riuniti “Villa Sofia-Cervello”;
- Az. Osped. Universitaria Policlinico “P.Giaccone” di Palermo.

mentre restano ancora in fase di definizione i Contratti di Servizio per il biennio 2019/2020 con i seguenti Committenti:

- Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento – Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Agrigento – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico;
- Azienda Sanitaria Provinciale di Caltanissetta – Dipartimento Attività Sanitarie e Osservatorio Epidemiologico.

Inoltre, si ricorda che a far data dal 1° gennaio 2019 si sono attivati tre nuovi progetti con i seguenti Dipartimenti regionali:

- Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione
- Dipartimento Regionale dell’Ambiente
- Fondo Pensioni Sicilia

In riferimento a questi ultimi Contratti, si evidenzia che nel periodo dal 1° ottobre al 31 dicembre 2019 si sono incrementati i servizi a favore degli stessi con apposito atto aggiuntivo.

La Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. rende servizi strumentali alle attività della Regione Siciliana e delle Aziende e/o Enti pubblici azionisti, in conformità alle determinazioni assunte in sede di controllo analogo.

E’ presente con il proprio personale in più di 95 siti culturali ed archeologici del territorio regionale e nelle aziende ospedaliere delle nove province siciliane, realizzando le seguenti attività/servizi:

- *gestione servizi di supporto socio sanitari;*
- *gestione di impianti, strutture e attrezzature sanitarie;*
- *gestione di servizi di sanificazione;*
- *gestione di servizi di manutenzione;*
- *gestione servizi di pulizia;*



- gestione servizi di portierato e/o uscierato;
- gestione servizi di custodia e vigilanza;
- gestione di servizi di supporto amministrativo ed organizzativo;
- gestione dei servizi di digitalizzazione e data entry;
- gestione servizi di front-office;
- gestione servizi di logistica e trasporti;
- gestione servizi di magazzino;
- gestione servizi di igiene ambientale;
- gestione e manutenzione beni immobili, foreste e verde pubblico;
- gestione dei servizi di progettazione, manutenzione, rinaturazione e conservazione delle aree naturali protette;
- gestione dei servizi zootecnici e veterinari, anche avvalendosi dell'utilizzo di sistemi informatici e di monitoraggio;
- gestione di servizi di risanamento e bonifica, nonché di messa in sicurezza di aree ambientalmente degradate e realizzazione di opere edili ed impiantistiche ad esse connesse e/o strumentali;
- nel rispetto della normativa vigente del settore dei beni culturali:
 - gestione servizi di fruizione dei beni culturali, nelle aree archeologiche, nei siti museali, nelle gallerie, nelle pinacoteche, biblioteche e nei palazzi ed edifici monumentali d'interesse storico ed artistico, ivi compreso il servizio di catalogazione, allestimento e/o gestione di mostre in Italia o all'estero;
 - gestione servizi riguardanti i beni librari e archivistici per la fornitura di riproduzioni e il recapito nell'ambito del prestito bibliotecario;
 - gestione servizi di accoglienza, di informazione e di assistenza didattica;
 - gestione dei servizi aggiuntivi di cui al D.L.vo 22 gennaio 2004, n. 42;
 - gestione servizi di vendita dei biglietti di ingresso.

Le citate prestazioni, definite *standard*, sono rese in sinergia esecutiva con i funzionari responsabili dell'Amministrazione Regionale e dei vari Enti committenti.

Inoltre, a far data dal 1° gennaio 2019 si forniscono *servizi di supporto tecnico ed amministrativo* ai tre dipartimenti regionali precedentemente citati, a cui sono destinate n. 115 unità di personale.

In ordine ai servizi di Catalogazione dei beni culturali della regione, il servizio è stato reso con circa 400 unità di personale addetto alla catalogazione ex L.R. 24/2007.

In ordine al servizio di biglietteria, è stato reso presso otto (8) siti monumentali e museali regionali di Palermo e provincia, ed esattamente: Chiostro di S. Giovanni degli Eremiti, Casina Cinese, Cuba e Necropoli punica, Palazzo Mirto, Castello a Mare, Zona Archeologica Himera (Termini Imerese), Palazzo Abatellis e Parco archeologico di Solunto.

Riguardo l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, si rappresenta che:

l'attuale composizione del Consiglio di Amministrazione è così costituita:

Avv. Giuseppe Di Stefano (Presidente), Dott. Giovanni Drogo (Consigliere) e Dott.ssa Giovanna Gaballo (Consigliere).

A seguito di sentenze del Giudice del lavoro la Società ha dovuto, nel corso del mese di dicembre

2019, riconoscere la qualifica di Dirigente a due soggetti in servizio presso la sede amministrativa. Ciò ha favorito la riorganizzazione degli uffici, da tempo auspicata, che dovrebbe rendere più efficiente la gestione societaria. La nuova organizzazione tiene conto delle disposizioni di cui al D.A. 2731 del 26 ottobre 2018 in tema di Società *in house*, a cui si rinvia.

In riferimento alle operazioni di maggior rilievo. Si segnala la stipula di n. 3 atti aggiuntivi con il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione, il Dipartimento Regionale dell'Ambiente ed il Fondo Pensioni Sicilia con conseguente attivazione nel periodo ott-dic 2019 di lavoro supplementare al personale di cui alla L.R. 12/08/2014 art. 68.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La struttura patrimoniale e finanziaria della Società può considerarsi solida tenuto conto che le attività correnti superano le passività correnti e che, conseguentemente, il capitale permanente (Capitale proprio + passività consolidate) supera le immobilizzazioni tecniche e finanziarie, come meglio specificato nell'allegato Stato Patrimoniale.

SITUAZIONE ECONOMICA

I costi ed i ricavi dell'esercizio 2019 meglio esplicitati nella situazione economica (Allegato B) che riporta anche l'analisi degli scostamenti rispetto al Budget 2019, ma in base alle stime effettuate si ritiene che il risultato di esercizio non possa discostarsi da quello previsto. Nella situazione economica è possibile rilevare il confronto tra i previsti dati consuntivi riferiti all'intero esercizio 2019 con i dati di Budget annuale 2019.

Dall'analisi degli scostamenti emerge che in conseguenza, anche, dei pensionamenti avuti in corso d'anno, ci sono stati minori ricavi per €. 63.794,00 e minori costi per €. 552.978,00 che hanno determinato un migliore risultato operativo di €. 489.184,00.

Si evidenzia che le spese generali amministrative hanno superato quelle previste in Budget 2019 per €. 188.298,00 per effetto delle maggiori spese giudiziarie che si sono dovute sostenere.

L'accantonamento a fondo rischi risulta maggiormente oneroso in quanto occorre mettere a riparo la Società dai rischi legati all'evolversi del contenzioso, comunque, il risultato operativo risulta migliore rispetto a quello di Budget.

Il risultato di esercizio di pareggio è in linea con quello di Budget 2019.

Rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica

In riferimento alle norme regionali di razionalizzazione della spesa si rappresenta che nel corso dell'esercizio 2019:

- 1) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.1, non sono state effettuate spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza;
- 2) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 23 c.2, non sono state effettuate spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione;
- 3) ai sensi della l.r. 26/2012 art. 11 c.28, non sono state effettuate spese aereo per viaggi di servizio;
- 4) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 22, la Società non ha auto di rappresentanza. La Società ha ritenuto economicamente conveniente mantenere la proprietà di tre auto acquistate prima del 2013 e la cui dismissione non appare giustificata da contropartita economica adeguata, nonché, di effettuare un noleggio a lungo termine per tre auto, dopo averne dismesso n. 2 per acclarata vetustà. Le suddette auto vengono usate giornalmente dai coordinatori e per la movimentazione del personale societario in trasferta in tutto il territorio regionale. A tal uopo, si ricorda che la Società ha sedi di lavoro dislocate in tutte le 9 province siciliane. Peraltro, due auto sono in uso ai 5 coordinatori di Messina, Siracusa e Catania. Un'auto è data in uso ai dipendenti che si occupano dei cantieri che si attivano settimanalmente in tutto il territorio



della regione siciliana. Tre auto sono utilizzate giornalmente dall'autista della sede per attività istituzionali degli uffici stante la necessità di avere contatti continui con tutti i 26 committenti, dai coordinatori di Palermo e dal responsabile della sicurezza impegnati in trasferta su tutto il territorio palermitano e regionale.

PROPRIETA' ACQUISTATA 13/11/2006*	PROPRIETA' ACQUISTATA 06/11/2004*	PROPRIETA' ACQUISTATA 16/02/2011**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2017**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2017**	NOLEGGIO LUNGO TERMINE DAL 2017**
Panda (ME)	Panda	F.Punto	Panda	Panda	Panda
DB127DH	CN460KF	EB737KH	FH320YD	FH357YD	FH321YD

* AUTO IN USO A COORDINATORI DI MESSINA E SIRACUSA

** AUTO IN USO AD AUTISTA COORDINATORI DI PALERMO e RESPONSABILE DELLA SICUREZZA

- 5) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 24 riguardo le consulenze è stato rispettato quanto previsto da tale legge;
- 6) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 27, il canone di locazione pagato per la sede di Piazza Castelnuovo 35 Palermo e del collegato magazzino rispetta i limiti previsti da tale legge;
- 7) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20 c.4 e l.r. 9/2015 art. 33 c. 5, i compensi degli organi di amministrazione e di controllo rispettano i limiti ivi previsti, come da delibere dell'Assemblea dei Soci;
- 8) ai sensi della l.r. 3/2016 art. 18, la Società non ha componenti del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale titolari di cariche elettive;
- 9) ai sensi della l.r. 9/2015 art. 33 c.3, al momento, la Società non prevede che l'Amministratore delegato ricopra anche le funzioni di direttore generale;
- 10) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18 c. 1 e della l.r. 5/2014 art. 11 (per la proroga), l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale non eccede il 15% del monte salari tabellare;
- 11) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 18, c. 4, la Società rispetta i limiti di salario accessorio e di indennità varie in favore del personale previsti in tale legge;
- 12) ai sensi della l.r. 9/2013 art. 20, la Società a decorrere dal 1° gennaio 2013 ha ridotto del 20% l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale;
- 13) ai sensi della l.r. 11/2010 art. 20, c.6, la Società non ha effettuato nuove assunzioni di personale, tranne che in esecuzione di sentenze del giudice del lavoro, ovvero, in esecuzione di apposite leggi regionali in deroga (V. l.r. 21/2014 art. 64, c. 4);
- 14) ai sensi della l.r. 13/2014 art. 13 e l.r. 28/2016 art.1, c. 3 (per la proroga), modificata con l.r. 8/2016 art.14, la Società rispetta il tetto dei 100 mila euro ivi previsti;
- 15) ai sensi della l.r. 9/2015 art. 55, la Società effettua i propri acquisti di beni e servizi avvalendosi della centrale unica di committenza;
- 16) ai sensi della l.r. 16/2017 art. 29, la Società come riportato nel punto 6) ha, al momento, contratti di affitto per la sede legale di Piazza Castelnuovo 35 Palermo e del collegato magazzino.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La società nei prossimi mesi sarà impegnata nella risoluzione di varie criticità, fra cui le più rilevanti riguardano:

- Accordo sindacale per il FAMP 2019;
- Contestazioni avanzate da parte di alcuni soci committenti e risoluzione del componimento bonario aperto;
- Contenzioso giuslavoristico in essere con alcuni dipendenti societari e con i cosiddetti ex interinali. A tal proposito si auspica, subordinatamente all'autorizzazione da parte del Servizio Partecipazioni, di potere effettuare una serie di transazioni tese a tutelare gli interessi societari
- Eventuale assunzioni del personale disabile di cui alla L.68/99;
- Riorganizzazione degli uffici societari;
- La stipula di nuovi Contratti di Servizio per il biennio 2021/2022.

Gli attuali Contratti di Servizio che avranno scadenza 31/12/2020 e gli attuali stanziamenti nel Bilancio regionale garantiscono la continuità aziendale.

Nelle scelte gestionali per garantire il futuro alla Società, così come realizzato fino ad ora non si può prescindere dalla condivisione di comuni percorsi di riorganizzazione, di concerto con le forze sociali e con i Soci/Committenti.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv. Giuseppe Di Stefano